

Gabriel Jensens Traktørsted ApS

Strandjægervej 64

2791 Dragør

CVR-nr. 42 51 44 89

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. juni 2024

Nicolai Pii
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gabriel Jensens Traktørsted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 26. juni 2024

Direktion

Anders Lindegaard Højrup
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gabriel Jensens Traktørsted ApS
Strandjægervej 64
2791 Dragør

CVR-nr.: 42 51 44 89

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Dragør

Direktion

Anders Lindegaard Højrup, direktør

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive Traktørsted/cafe og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 259.447, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 433.269.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer positive resultater og pengestrømme fremadrettet og forventer derved at retablere kapitalen ved egen indtjening. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har sikret den nødvendige likviditet til den fremtidige drift og udvikling af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gabriel Jensens Traktørsted ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.062.279	189.210
Personaleomkostninger	1	<u>-1.387.597</u>	<u>-706.308</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-325.318	-517.098
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.082</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-332.400	-517.098
Finansielle indtægter	2	770	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-775</u>	<u>-347</u>
Resultat før skat		-332.405	-517.445
Skat af årets resultat	4	<u>72.958</u>	<u>113.623</u>
Årets resultat		<u>-259.447</u>	<u>-403.822</u>
Overført resultat		<u>-259.447</u>	<u>-403.822</u>
		<u>-259.447</u>	<u>-403.822</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>29.342</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>29.342</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>29.342</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.719	9.623
Udskudt skatteaktiv	6	186.581	113.623
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.483</u>	<u>1.172</u>
Tilgodehavender		<u>247.783</u>	<u>124.418</u>
Likvide beholdninger		<u>58.982</u>	<u>10.078</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>306.765</u>	<u>134.496</u>
Aktiver i alt		<u><u>336.107</u></u>	<u><u>134.496</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		66.666	66.666
Overkurs ved emission		0	163.334
Overført resultat		<u>-499.935</u>	<u>-403.822</u>
Egenkapital	5	<u>-433.269</u>	<u>-173.822</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.572	13.787
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		208.000	137.449
Anden gæld		<u>383.804</u>	<u>157.082</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>769.376</u>	<u>308.318</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>769.376</u>	<u>308.318</u>
Passiver i alt		<u>336.107</u>	<u>134.496</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.354.852	699.182
Andre omkostninger til social sikring	20.644	4.694
Andre personaleomkostninger	<u>12.101</u>	<u>2.432</u>
	<u>1.387.597</u>	<u>706.308</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>770</u>	<u>0</u>
	<u>770</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>775</u>	<u>347</u>
	<u>775</u>	<u>347</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-72.958</u>	<u>-113.623</u>
	<u>-72.958</u>	<u>-113.623</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	66.666	-240.488	-173.822
Årets resultat	0	-259.447	-259.447
Egenkapital 31. december 2023	66.666	-499.935	-433.269

6 Hensættelse til udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	-113.623	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-75.311	-113.623
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	-188.934	-113.623

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	445	0
Skattemæssigt underskud	-187.026	-113.623
Overført til udskudt skatteaktiv	186.581	113.623
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	186.581	113.623
Regnskabsmæssig værdi	186.581	113.623

Noter

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt kapitalen. For beskrivelse af virksomhedens likviditetsmæssige stilling og herunder grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har på statutidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.